



## ประกาศสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

ที่ สจก.กช. 1/2544

เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการในการจัดทำรายงานการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์  
เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนส่วนบุคคลที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

---

ตามความแห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กน. 14/2543 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ 4 เมษายน พ.ศ. 2543 และที่ กน. 4/2544 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนส่วนบุคคล (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 2 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2544 กำหนดให้สมาคมบริษัทจัดการลงทุนประกาศกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการในการจัดทำรายงานการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์หรือทรัพย์สินอื่นตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กำหนด หรือให้ความเห็นชอบเพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามนโยบายการลงทุนประเภทต่าง ๆ ดังนั้น อาศัยอำนาจตามความในข้อ 25 แห่งข้อบังคับของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน คณะกรรมการสมาคมบริษัทจัดการลงทุนจึงออกข้อกำหนดไว้ ดังต่อไปนี้

### ข้อ 1 ในประกาศนี้

"ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต." หมายความว่า ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กน. 14/2543 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนส่วนบุคคล ลงวันที่ 4 เมษายน พ.ศ. 2543 และที่ กน. 4/2544 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการจัดการกองทุนส่วนบุคคล (ฉบับที่ 3) ลงวันที่ 2 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2544 และประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้องที่สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ประกาศกำหนด

"สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต." หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

"สมาคม" หมายความว่า สมาคมบริษัทจัดการลงทุน

"สมาชิก" หมายความว่า สมาชิกของสมาคมที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทจัดการกองทุนส่วนบุคคลที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

"บริษัทจัดการ" หมายความว่า บริษัทหลักทรัพย์ที่ได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนส่วนบุคคล

"กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ" หมายความว่า ธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการจัดการกองทุนส่วนบุคคลที่เป็นกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

"วันทำการ" หมายความว่า วันเปิดทำการตามปกติของบริษัทจัดการ

"วันหยุดทำการ" หมายความว่า วันปิดทำการของบริษัทจัดการ

"พอร์ตโฟลิโอ ดูเรชั่น" (portfolio duration) หมายความว่า อายุถ่วงเฉลี่ยแบบถ่วงน้ำหนักของกระแสเงินที่ได้รับจากทรัพย์สินของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ข้อ 2 ในการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามความในข้อ 6/3 ข้อ 6/10 ข้อ 6/11 และข้อ 6/12 แห่งประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ให้สมาชิกจัดทำรายงานการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์ เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่กำหนดตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. เฉลี่ยในรอบระยะเวลา สามเดือน หกเดือน เก้าเดือน และสิบสองเดือนของรอบปีบัญชีของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามแบบ กข.1/2544-1 และคำอธิบายประกอบการจัดทำแบบรายงานดังกล่าวที่แนบท้ายประกาศนี้ โดยคำนวณอัตราส่วนเฉลี่ยจากอัตราส่วนการลงทุนเป็นรายวัน ในกรณีที่เป็นวันหยุดทำการให้ใช้อัตราส่วนการลงทุนของวันทำการก่อนวันหยุดทำการนั้น ๆ มาใช้ในการคำนวณ และให้สมาชิกรายงานให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบภายในระยะเวลาที่กำหนดตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. พร้อมแผ่น diskette ทั้งนี้ เว้นแต่ในช่วงระยะเวลาที่ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดยกเว้น หรือได้รับการผ่อนผันจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

ในกรณีที่กองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามวรรคหนึ่งมีรอบระยะเวลาบัญชีใดมากหรือน้อยกว่าสิบสองเดือน ให้สมาชิกจัดทำรายงานการลงทุนใน หรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์ที่กำหนดตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. เฉลี่ยในรอบระยะเวลาที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง และเฉลี่ยในรอบระยะเวลา ณ วันสิ้นสุดรอบปีบัญชีของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ นั้น ๆ

ข้อ 3 ในการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามความในข้อ 6/8 แห่งประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ให้สมาชิกจัดทำรายงานการลงทุนในหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์เพื่อเป็นทรัพย์สินของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่กำหนดตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทุกสิ้นวันทำการ ตามแบบ กข. 1/2544-2 และคำอธิบายประกอบการจัดทำรายงานดังกล่าวที่แนบท้ายประกาศนี้ และให้สมาชิกรายงานให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบภายในระยะเวลาที่กำหนดตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. พร้อมแผ่น diskette ทั้งนี้ เว้นแต่ในช่วงระยะเวลาที่ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดยกเว้น หรือได้รับการผ่อนผันจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

ข้อ 4 ในการจัดการกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามความในข้อ 6/5 และข้อ 6/6 แห่งประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ให้สมาชิกจัดทำรายงานพอร์ตโฟลิโอ ดูเรชัน (portfolio duration) ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่กำหนดตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทุกสิ้นวันทำการตามแบบ กข. 1/2544-3 และคำอธิบายประกอบการจัดทำแบบรายงานดังกล่าวที่แนบท้ายประกาศนี้ โดยให้คำนวณพอร์ตโฟลิโอ ดูเรชัน (portfolio duration) ตามวิธีการของแมคคูลเลย์ ดูเรชัน (Macaulay duration) และให้สมาชิกรายงานให้สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ทราบภายในระยะเวลาที่กำหนดตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. พร้อมแผ่น diskette ทั้งนี้ เว้นแต่ในช่วงระยะเวลาที่ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนดยกเว้น หรือได้รับผ่อนผันจากสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

ข้อ 5 ประกาศนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 30 มีนาคม พ.ศ. 2544 เป็นต้นไป และให้สมาชิกถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ประกาศ ณ วันที่ 23 มีนาคม พ.ศ. 2544

(ม.ล. ศกาแก้ว บุญเลี้ยง)  
นายกสมาคมบริษัทจัดการลงทุน

**คำอธิบายประกอบแบบ กข. 1/2544-1 แบบ กข. 1/2544-2 และแบบ กข. 1/2544-3**

1. ให้ส่งข้อมูลตามแบบรายงานพร้อมแผ่น diskette ในรูปแบบ Excel File
2. ชื่อกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ : ชื่อเต็มภาษาไทย
3. นโยบายการลงทุน : EQ หมายถึง การลงทุนในตราสารทุน  
FF หมายถึง การลงทุนในหน่วยลงทุน  
WA หมายถึง การลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิ  
SE หมายถึง การลงทุนในตราสารแห่งทุนของบริษัท  
ที่มีธุรกิจหลักประเภทเดียวกัน  
SF หมายถึง การลงทุนในตราสารแห่งหนี้ระยะสั้น  
LF หมายถึง การลงทุนในตราสารแห่งหนี้ระยะยาว
4. รอบระยะเวลาบัญชี : format วันเริ่ม และวันสิ้นสุด เป็น d คคค bbbb
5. รอบระยะเวลาเฉลี่ย (เดือน) : ทศนิยม 2 ตำแหน่ง เศษของเดือนให้ใช้ 30 เป็นตัวหาร
6. อัตราส่วนการลงทุน (ทั้ง 3 แบบรายงาน) : ทศนิยม 2 ตำแหน่ง
7. วันที่ : format เป็น d คคค bbbb
8. อัตราส่วนการลงทุนในตราสารแห่งทุน (ที่กำหนดในนโยบายการลงทุน, ที่ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.กำหนด) ในช่วงสัญลักษณ์ :
  - < ในกรณีที่ระบุไว้ในนโยบายการลงทุน หรือประกาศว่า “น้อยกว่า”
  - <= ในกรณีที่ระบุไว้ในนโยบายการลงทุน หรือประกาศว่า “ไม่เกิน” หรือคำที่มีความหมายเทียบเท่า
  - >= ในกรณีที่ระบุไว้ในนโยบายการลงทุน หรือประกาศว่า “ไม่น้อยกว่า” หรือคำที่มีความหมายเทียบเท่า
  - > ในกรณีที่ระบุไว้ในนโยบายการลงทุน หรือประกาศว่า “มากกว่า”
9. พอร์ตโฟลิโอ ดูเรชัน (portfolio duration) : ทศนิยม 2 ตำแหน่ง
10. พอร์ตโฟลิโอ ดูเรชัน (portfolio duration) (ที่กำหนดในนโยบายการลงทุน, ที่ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.กำหนด) ในช่วงสัญลักษณ์ :
  - < ในกรณีที่ระบุไว้ในนโยบายการลงทุน หรือประกาศว่า “น้อยกว่า”
  - <= ในกรณีที่ระบุไว้ในนโยบายการลงทุน หรือประกาศว่า “ไม่เกิน” หรือคำที่มีความหมายเทียบเท่า
  - >= ในกรณีที่ระบุไว้ในนโยบายการลงทุน หรือประกาศว่า “ไม่น้อยกว่า” หรือคำที่มีความหมายเทียบเท่า
  - > ในกรณีที่ระบุไว้ในนโยบายการลงทุน หรือประกาศว่า “มากกว่า”

11. ในกรณีที่รายละเอียดของกองทุนแต่ละกองทุนในบาง column ไม่สามารถแสดงในกระดาษได้หมด ให้แสดงหลายบรรทัดได้ แต่ในแผ่น diskette ขอให้แสดงรายละเอียดของกองทุนแต่ละกองทุนในบรรทัดเดียวเท่านั้น